Nova Lei de Licitações

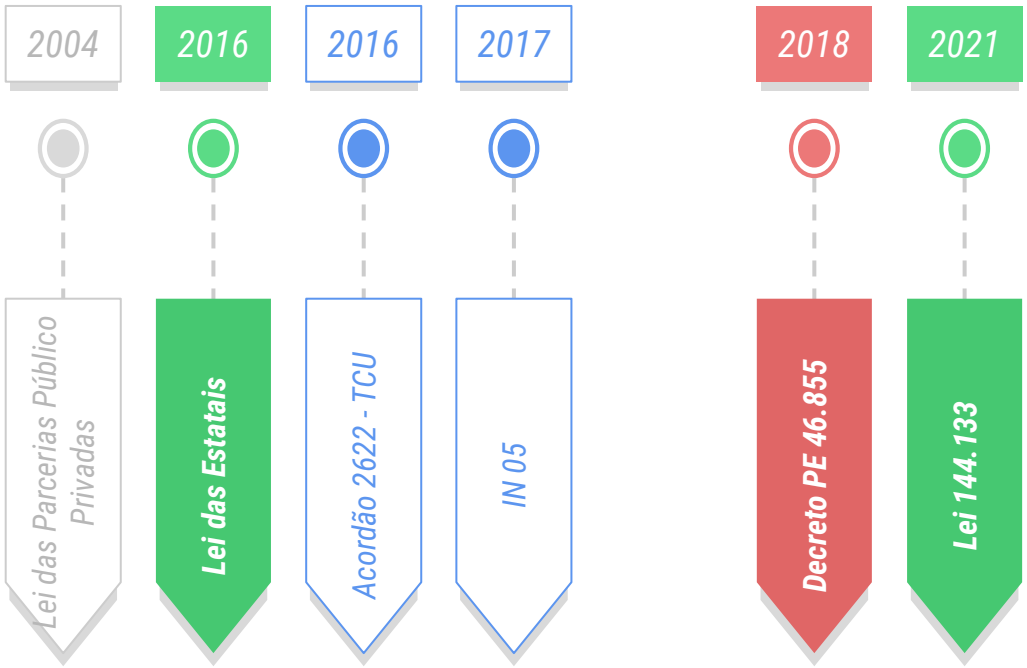
Risco e Controle

SCI Sistema de Controle Interno

Secretaria da Controladoria Geral do Estado

GOVERNO DO ESTADO PERNAMBUCO MAIS TRABALHO, MAIS FUTURO.

LINHA DO TEMPO



* ***LPPP*** *- repartição objetiva de riscos entre as partes*
* ***Lei das Estatais*** *- O estatuto deverá observar práticas de gestão de riscos e de controle interno*
* ***Acordão 2622 - TCU*** *- estabelecimento de diretrizes para a gestão de riscos nas aquisições; capacitação dos gestores da área de aquisições em gestão de riscos; realização de gestão de riscos nas aquisições*
* ***IN 05*** *-* ***Ministério do Planejamento*** *- GR como etapa do Planejamento da Contratação; Mapa de Risco; Elaboração do TR a partir do GR*
* ***Decreto 46.855 - Decreto de governança PE*** *- estabelecer ou aprimorar sistema de gestão de riscos e controles internos*

PRINCIPAIS MUDANÇAS

Lei nº 8.666/1993 ✕ **Lei nº 14.133/2021**

Lei nº 8.666/1993

focada no combate a corrupção.

Lei nº 14.133/2021

focada em:
- governança;
- profissionalização da logística pública;
- foco em resultados.

GOVERNANÇA **Desenvolver meios/ações/práticas para alcançar os resultados almejados.**

PRINCIPAIS MUDANÇAS

GOVERNANÇA

Conjunto de mecanismos de ***LIDERANÇA, ESTRATÉGIA E CONTROLE*** *postos em prática para* ***AVALIAR, DIRECIONAR E MONITORAR*** *a atuação da* ***gestão das contratações públicas,*** *visando a agregar valor ao negócio do órgão ou entidade, e contribuir para o alcance de seus objetivos, com riscos aceitáveis.* **(PORTARIA SEGES/ME Nº 8.678/2021)**

GOVERNANÇA E GESTÃO DE RISCOS

Arts. 7, 11, 12, 18, 22, 25, 169.

PROCESSO DE MUDANÇA

- ***Comitê Técnico***

A SCGE participa do Comitê Técnico Estadual formado para elaborar proposta de alteração e atualização de leis e decretos estaduais a fim de promover a adequação da legislação estadual à Lei Federal n° 14.133/2021.

- ***Portaria Conjunta SAD/PGE n° 82/2021***

"Art. 1º A aplicabilidade do regime jurídico instituído pela Lei Federal nº 14.133, de 1º de abril de 2021, no âmbito dos órgãos e entidades do Poder Executivo Estadual, ***dar-se-á de forma gradual e progressiva à medida em que editadas as normas de regulamentação estadual.***

Parágrafo único. As regras principiológicas e as disposições do novo regime jurídico que ***independem da edição de normas regulamentares poderão ser imediatamente aplicadas.***

Art. 2º ***A adoção da faculdade prevista no parágrafo único do art. 1º desta Portaria Conjunta deverá ser precedida de consulta à Procuradoria-Geral do Estado.***

PROCESSO DE MUDANÇA

- ***Comitê Técnico***

A SCGE participa do Comitê Técnico Estadual formado para elaborar proposta de alteração e atualização de leis e decretos estaduais a fim de promover a adequação da legislação estadual à Lei Federal n° 14.133/2021.

"A Lei Federal nº 8.666/1993 só será revogada após decorridos dois anos da publicação oficial da Lei Federal n° 14.133/2021" (art. 193 da NLL)

Parágrafo único. As regras principiológicas e as disposições do novo regime jurídico que ***independem da edição de normas regulamentares poderão ser imediatamente aplicadas.***

Art. 2º ***A adoção da faculdade prevista no parágrafo único do art. 1º desta Portaria Conjunta deverá ser precedida de consulta à Procuradoria-Geral do Estado.***

TÓPICOS

Nova Lei de Licitação

a. ***Papel da Alta Administração***
b. ***Objetivos da Governança das Contratações***
c. ***GR como processo contínuo e permanente***
d. ***III Linhas de "Defesa"***
e. ***Gestão de Riscos e a Fase Preparatória***
f. ***Matriz de Alocação de Riscos***
g. ***Controle interno dos órgãos***

Regulamentação em Pernambuco

a. ***Decreto Estadual n° 51.651/2021***
    i. ***Competências Alta Administração***
    ii. ***Competências Secretaria da Controladoria Geral do Estado (SCGE-PE)***
    iii. ***Competências Unidade de Controle Interno (UCI)***
b. ***Decreto Estadual n° n° 51.652/2021***
    i. ***Plano Anual de Compras e Gestão de Riscos***

TÓPICOS

Nova Lei de Licitação

a. ***Papel da Alta Administração***
b. ***Objetivos da Governança das Contratações***
c. ***GR como processo contínuo e permanente***
d. ***III Linhas de "Defesa"***
e. ***Gestão de Riscos e a Fase Preparatória***
f. ***Matriz de Alocação de Riscos***
g. ***Controle interno dos órgãos***

Regulamentação em Pernambuco

a. ***Decreto Estadual n° 51.651/2021***
    i. ***Competências Alta Administração***
    ii. ***Competências Secretaria da Controladoria Geral do Estado (SCGE-PE)***
    iii. ***Competências Unidade de Controle Interno (UCI)***
b. ***Decreto Estadual n° n° 51.652/2021***
    i. ***Plano Anual de Compras e Gestão de Riscos***

NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS

Papel da Alta Administração

Parágrafo único do Art.11.

a. *Responsável pela governança das contratações; e*
b. *Deve implementar processos e estruturas, inclusive de* ***gestão de riscos e controles internos.***

Objetivos da Governança das Contratações (incluindo GR)

Parágrafo único do Art.11.

a. *além do atingimento dos objetivos estabelecidos no caput deste artigo (objetivos da licitação);*
   i. *promover um ambiente íntegro e confiável;*
   ii. *assegurar o alinhamento das contratações ao planejamento estratégico e às leis orçamentárias; e*
   iii. *promover eficiência, efetividade e eficácia em suas contratações.*

TÓPICOS

Nova Lei de Licitação

a. ***Papel da Alta Administração***
b. ***Objetivos da Governança das Contratações***
c. ***GR como processo contínuo e permanente***
d. ***III Linhas de "Defesa"***
e. ***Gestão de Riscos e a Fase Preparatória***
f. ***Matriz de Alocação de Riscos***
g. ***Controle interno dos órgãos***

Regulamentação em Pernambuco

a. ***Decreto Estadual n° 51.651/2021***
    i. ***Competências Alta Administração***
    ii. ***Competências Secretaria da Controladoria Geral do Estado (SCGE-PE)***
    iii. ***Competências Unidade de Controle Interno (UCI)***
b. ***Decreto Estadual n° n° 51.652/2021***
    i. ***Plano Anual de Compras e Gestão de Riscos***

IIA - MODELO DAS 3 LINHAS

↑	Prestação de Contas, Reporte
↓	Delegar, Orientar, Recursos, Supervisão
↔	Alinhamento, Comunicação, Coordenação, Colaboração

GESTÃO DE RISCOS E A NLL

3 linhas do IIA

Art. 169. *As contratações públicas deverão submeter-se a:*

*a. práticas **CONTÍNUAS E PERMANENTES** de gestão de riscos e de controle preventivo, inclusive mediante adoção de recursos de tecnologia da informação, e,*

b. além de estar subordinadas ao controle social, sujeitar-se-ão às seguintes linhas de defesa: [...]

GESTÃO DE RISCOS E A NLL

OBJETO DO GR CONTÍNUO E PERMANENTE

Art. 2º Para os efeitos do disposto nesta Portaria, considera-se:

IV – metaprocesso de contratação pública: *rito integrado pelas fases de planejamento da contratação, seleção do fornecedor e gestão do contrato, e que serve como padrão para que os processos específicos de contratação sejam realizados.*

TÓPICOS

Nova Lei de Licitação

a. ***Papel da Alta Administração***
b. ***Objetivos da Governança das Contratações***
c. ***GR como processo contínuo e permanente***
d. ***III Linhas de "Defesa"***
e. ***Gestão de Riscos e a Fase Preparatória***
f. ***Matriz de Alocação de Riscos***
g. ***Controle interno dos órgãos***

Regulamentação em Pernambuco

a. ***Decreto Estadual n° 51.651/2021***
    i. ***Competências Alta Administração***
    ii. ***Competências Secretaria da Controladoria Geral do Estado (SCGE-PE)***
    iii. ***Competências Unidade de Controle Interno (UCI)***
b. ***Decreto Estadual n° n° 51.652/2021***
    i. ***Plano Anual de Compras e Gestão de Riscos***

NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS

NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS

Art. 18. *A* ***fase preparatória*** *do processo licitatório é caracterizada pelo planejamento e deve compatibilizar-se com*

- ➔ *o* ***plano de contratações anual****, sempre que elaborado;*
- ➔ *as* ***leis orçamentárias****;*
- ➔ ***considerações técnicas, mercadológicas e de gestão*** *que podem interferir na contratação, compreendidos:*
  - ◆ ***a análise dos riscos que possam comprometer o sucesso da licitação e a boa execução contratual;***

TÓPICOS

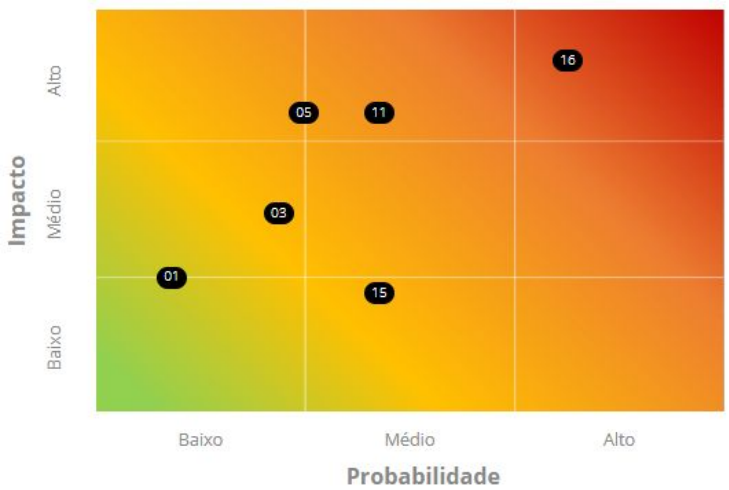
Nova Lei de Licitação

a. ***Papel da Alta Administração***
b. ***Objetivos da Governança das Contratações***
c. ***GR como processo contínuo e permanente***
d. ***III Linhas de "Defesa"***
e. ***Gestão de Riscos e a Fase Preparatória***
f. ***Matriz de Alocação de Riscos***
g. ***Controle interno dos órgãos***

Regulamentação em Pernambuco

a. ***Decreto Estadual n° 51.651/2021***
    i. ***Competências Alta Administração***
    ii. ***Competências Secretaria da Controladoria Geral do Estado (SCGE-PE)***
    iii. ***Competências Unidade de Controle Interno (UCI)***
b. ***Decreto Estadual n° n° 51.652/2021***
    i. ***Plano Anual de Compras e Gestão de Riscos***

NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS



Art. 6º *Para os fins desta Lei, consideram-se:[...]*

XXVII *-* ***matriz de riscos****:* ***cláusula contratual*** *definidora de* ***riscos*** *e de responsabilidades entre as partes e* ***caracterizadora do equilíbrio econômico-financeiro*** *inicial do contrato, em termos de* ***ônus financeiro*** *decorrente de eventos supervenientes à contratação (...)*

Art. 22*. O edital* ***poderá*** *contemplar* ***matriz de alocação de riscos*** *[...]*

§ 3º O Edital ***obrigatoriamente*** *contemplará* ***matriz de alocação de riscos*** *entre o contratante e o contratado nos seguintes casos:*

a. ***obras e serviços de grande vulto (acima de 200 mi)*** *ou*

b. forem adotados os regimes de ***contratação integrada e semi-integrada****, (...)*

Exemplo de Matriz de Alocação de Riscos em Contrato de Obras

Risco	***Descrição***	***Probabilidade*** *(Frequente, ocasional, remota ou improvável)*	***Impacto (Baixo, Médio e Alto)***	***Controle Proposto***	***Alocação*** *(Público, Privado ou Compartilhado)*
Necessidade de desapropriação	*Necessidade de realizar desapropriações ao longo da execução do Contrato.*	***Remota***	***Baixa***	*Previsão de cláusula contratual que aloque integralmente ao Poder Público a responsabilidade por eventuais desapropriações necessárias no decorrer da execução do contrato.*	***Público***
Restrições urbanísticas	*Risco de existirem restrições urbanísticas que inviabilizem a implementação dos projetos idealizados ou limitem o potencial de ocupação de projetos associados no local*	***Remota***	***Baixa***	*Estudo e análise sobre as restrições urbanísticas aplicáveis a cada um dos equipamentos que serão construídos/implementados. Atuação junto ao Poder Concedente e às administrações municipais para viabilizar alterações necessárias para o sucesso do projeto, favorecendo a população local e privilegiando o interesse público.*	***Compartilhado***
Projetos com condicionantes do licenciamento ambiental	*Projetos que necessitam de do licenciamento ambiental para a sua perfeita execução.*	***Frequente***	***Alto***	*Previsão no Contrato de PPP de que todas as obrigações de licenciamento ambiental e o cumprimento de condicionantes ambientais sejam de responsabilidade da concessionária.*	***Privado***

TÓPICOS

Nova Lei de Licitação

a. ***Papel da Alta Administração***
b. ***Objetivos da Governança das Contratações***
c. ***GR como processo contínuo e permanente***
d. ***III Linhas de "Defesa"***
e. ***Gestão de Riscos e a Fase Preparatória***
f. ***Matriz de Alocação de Riscos***
g. ***Controle interno dos órgãos***

Regulamentação em Pernambuco

a. ***Decreto Estadual n° 51.651/2021***
    i. ***Competências Alta Administração***
    ii. ***Competências Secretaria da Controladoria Geral do Estado (SCGE-PE)***
    iii. ***Competências Unidade de Controle Interno (UCI)***
b. ***Decreto Estadual n° n° 51.652/2021***
    i. ***Plano Anual de Compras e Gestão de Riscos***

NOVA LEI DE LICITAÇÕES E CONTRATOS

*"**Art. 8º § 3º** As regras relativas à atuação do agente de contratação e da equipe de apoio, ao funcionamento da comissão de contratação e à atuação de fiscais e gestores de contratos de que trata esta Lei serão estabelecidas em regulamento, e deverá ser prevista **a possibilidade de eles contarem com o apoio dos órgãos de assessoramento jurídico e de CONTROLE INTERNO para o desempenho das funções essenciais** à execução do disposto nesta Lei."*

TÓPICOS

Nova Lei de Licitação

a. ***Papel da Alta Administração***
b. ***Objetivos da Governança das Contratações***
c. ***GR como processo contínuo e permanente***
d. ***III Linhas de "Defesa"***
e. ***Gestão de Riscos e a Fase Preparatória***
f. ***Matriz de Alocação de Riscos***
g. ***Controle interno dos órgãos***

Regulamentação em Pernambuco

a. ***Decreto Estadual n° 51.651/2021***
    i. ***Competências Alta Administração***
    ii. ***Competências Secretaria da Controladoria Geral do Estado (SCGE-PE)***
    iii. ***Competências Unidade de Controle Interno (UCI)***
b. ***Decreto Estadual n° n° 51.652/2021***
    i. ***Plano Anual de Compras e Gestão de Riscos***

DECRETO ESTADUAL Nº 51.651/2021

Agentes públicos que desempenham funções essenciais nos procedimentos de contratações públicas.

Art. 12. A alta administração do órgão ou entidade é responsável pela governança das contratações e deve implementar processos e estruturas, inclusive de gestão de riscos e controles internos [...]

DECRETO ESTADUAL Nº 51.651/2021

Responsabilidades

Art. 12. § 2o

- *Designar um setor ou um servidor responsável pelo **fomento e acompanhamento da GR***
- *Viabilizar adoção de recursos de tecnologia da informação*
- *Aprovar e difundir a política de riscos e o programa de integridade*
- *Promover a educação continuada aos agentes*
- *Fortalecer os controles internos relativos aos processos de contratação;*
- *Viabilizar alocação de pessoal com adequado nível de capacitação.*

TÓPICOS

Nova Lei de Licitação

a. ***Papel da Alta Administração***
b. ***Objetivos da Governança das Contratações***
c. ***GR como processo contínuo e permanente***
d. ***III Linhas de "Defesa"***
e. ***Gestão de Riscos e a Fase Preparatória***
f. ***Matriz de Alocação de Riscos***
g. ***Controle interno dos órgãos***

Regulamentação em Pernambuco

a. ***Decreto Estadual n° 51.651/2021***
    i. ***Competências Alta Administração***
    ii. ***Competências Secretaria da Controladoria Geral do Estado (SCGE-PE)***
    iii. ***Competências Unidade de Controle Interno (UCI)***
b. ***Decreto Estadual n° n° 51.652/2021***
    i. ***Plano Anual de Compras e Gestão de Riscos***

DECRETO ESTADUAL Nº 51.651/2021

Art. 14. Compete à Controladoria-Geral do Estado, (...):

*I - definir as **diretrizes da política de riscos** a ser observada pelos agentes que atuam nos processos de contratação;*

*II - realizar **consultoria para implementação ou aperfeiçoamento** da política de riscos,*

considerando seu planejamento institucional;

*III - realizar **avaliações da política de riscos implementada**, considerando seu*

planejamento institucional; e

*IV - **dirimir dúvidas e subsidiar com informações relevantes** para prevenir riscos no âmbito da contratação.*

TÓPICOS

Nova Lei de Licitação

a. ***Papel da Alta Administração***
b. ***Objetivos da Governança das Contratações***
c. ***GR como processo contínuo e permanente***
d. ***III Linhas de "Defesa"***
e. ***Gestão de Riscos e a Fase Preparatória***
f. ***Matriz de Alocação de Riscos***
g. ***Controle interno dos órgãos***

Regulamentação em Pernambuco

a. ***Decreto Estadual n° 51.651/2021***
    i. ***Competências Alta Administração***
    ii. ***Competências Secretaria da Controladoria Geral do Estado (SCGE-PE)***
    iii. ***Competências Unidade de Controle Interno (UCI)***
b. ***Decreto Estadual n° n° 51.652/2021***
    i. ***Plano Anual de Compras e Gestão de Riscos***

DECRETO ESTADUAL Nº 51.651/2021

Art. 11. *No exercício de suas atribuições, os agentes e as comissões de contratação poderão contar, sempre que necessário, com o* ***suporte técnico dos órgãos de assessoramento e controle interno, para dirimir dúvidas ou obter subsídios.***

Art. 14, Parágrafo único*. As Unidades de Controle Interno-UCI dos órgãos e entidades, ou responsáveis com atribuições equivalentes, devem* ***coordenar a implantação e o aprimoramento da gestão de riscos*** *utilizada pelos agentes que atuam nos processos de contratação, em especial: (****continua****)*

DECRETO ESTADUAL Nº 51.651/2021

Art. 14, Parágrafo único.

*I - **impulsionar** as áreas e os agentes envolvidos nos processos de contratação a gerirem seus riscos, seguindo a política definida no inciso I do caput;*

*II - **subsidiar** os agentes envolvidos nos processos de contratação com **informações relevantes** para prevenir riscos na execução do contrato; e*

*III - **dirimir dúvidas dos agentes** e das autoridades envolvidas nos processos de contratação relacionadas à gestão de riscos, podendo consultar formalmente a Secretaria da Controladoria Geral do Estado, sendo necessária a inclusão de nota técnica com a análise prévia da UCI ou do responsável com atribuições equivalentes.*

IDENTIFICAÇÃO DOS RISCOS

Palavras-chaves - Atuação UCI

01
SUBSIDIAR

02
DIRIMIR DÚVIDAS

03
COORDENAR

04
IMPULSIONAR

05
FACILITAR

06
DISPONIBILIZAR FERRAMENTAS

07
ACOMPANHAR EFETIVIDADE

TÓPICOS

Nova Lei de Licitação

a. ***Papel da Alta Administração***
b. ***Objetivos da Governança das Contratações***
c. ***GR como processo contínuo e permanente***
d. ***III Linhas de "Defesa"***
e. ***Gestão de Riscos e a Fase Preparatória***
f. ***Matriz de Alocação de Riscos***
g. ***Controle interno dos órgãos***

Regulamentação em Pernambuco

a. ***Decreto Estadual n° 51.651/2021***
    i. ***Competências Alta Administração***
    ii. ***Competências Secretaria da Controladoria Geral do Estado (SCGE-PE)***
    iii. ***Competências Unidade de Controle Interno (UCI)***
b. ***Decreto Estadual n° n° 51.652/2021***
    i. ***Plano Anual de Compras e Gestão de Riscos***

DECRETO ESTADUAL Nº 51.652/2021

Dispõe sobre o planejamento das contratações públicas, o enquadramento dos bens de consumo e o processo de padronização no âmbito do Poder Executivo Estadual.

Art. 2º O planejamento das contratações compreenderá, como instrumentos de caráter obrigatório, o Plano Anual de Compras Setorial - PAC-S, a ser elaborado por cada Unidade Gestora Coordenadora - UGC.

DECRETO ESTADUAL Nº 51.651/2021

Parágrafo único. Os Planos Anuais de Compras têm por objetivos:

I - racionalizar as contratações;

II - garantir o alinhamento das contratações com o planejamento estratégico dos órgãos e entidades;

III - subsidiar a elaboração das leis orçamentárias;

IV - subsidiar a elaboração de ETP, TR ou Projeto Básico, conforme o caso, além dos demais documentos que compõem a fase interna dos processos licitatórios;

V- subsidiar os processos de padronização de bens e a elaboração de catálogo de compras eletrônicas; e

VI - subsidiar a priorização das contratações que serão objeto da análise de riscos, considerando os critérios definidos em regulamento próprio.

Quem quer alcançar objetivos e metas?
Quem fez gestão de riscos e estabeleceu controles?
@somosauditores
MEMES

SCI
Sistema de Controle Interno

"Gestão de Riscos não se trata de tornar todos os tomadores de decisão avessos ao risco,

mas de encorajar decisões que reconheçam que todas as organizações de sucesso correm riscos"

SCGE-PE

Secretaria da Controladoria-Geral do Estado

SCI Sistema de Controle Interno

Secretaria da Controladoria Geral do Estado

GOVERNO DO ESTADO PERNAMBUCO

MAIS TRABALHO, MAIS FUTURO.